



COMUNE DI MIRA
PROVINCIA DI VENEZIA

RENDICONTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
COMUNALE

SERVIZIO PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO, RENDICONTAZIONE

INTRODUZIONE

La relazione al rendiconto della gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nel'ambito del processo di rendicontazione devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, che sotto l'aspetto economico – patrimoniali ed a tal fine viene richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare del documento contabile del "Rendiconto della gestione" contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica ed il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della rendicontazione il legislatore non ha previsto uno schema tipo, ma ha stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L. che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Sommario

Illustrazione del risultato di Amministrazione

Risultati differenziali

Illustrazione delle risultanze dell'Entrata

Illustrazione delle risultanze della Spesa

Risultanze economiche e patrimoniali

Patto di stabilità

Illustrazione dei Programmi

ILLUSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il rendiconto per l'esercizio 2013 si chiude con un avanzo di amministrazione disponibile di € 1.170.588,92, detto risultato viene ad essere così definito:

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 31/12/2012 giacente presso la Tesoreria Prov. Stato			4.733.949,29
RISCOSSIONI	4.953.431,93	17.880.138,47	22.833.570,40
PAGAMENTI	5.695.574,69	18.570.740,73	24.266.315,42
FONDO DI CASSA AL 31/12/2013 giacente presso la Tesoreria Prov. Stato			3.301.204,27
RESIDUI ATTIVI	13.822.580,20	8.820.074,99	22.642.655,19
TOTALE			25.943.859,46
RESIDUI PASSIVI	16.626.993,74	8.146.276,80	24.773.270,54
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31/12/2013			1.170.588,92
DEBITI FUORI BILANCIO AL 31/12/2013			0,00

Una prima valutazione va rivolta ai movimenti finanziari che hanno determinato il risultato di amministrazione:

- Residui passivi insussistenti	€	1.600.514,03	
- Economie di spesa della gestione competenza	€	11.270.167,53	
	MINORI SPESE	€	12.870.681,56
		€	12.870.681,56
- Residui attivi insussistenti e/o inesigibili	€	-1.153.045,53	
- Minori entrate della gestione competenza	€	-10.612.199,55	
	MINORI ENTRATE	€	-11.765.245,08
		€	-11.765.245,08
Avanzo proveniente da precedenti esercizi non applicato	€	65.152,44	€ 65.152,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013			€ 1.170.588,92

Per quanto concerne l'andamento della gestione dei residui e della competenza, sono stati conseguiti i seguenti risultati, raffrontati alle previsioni definitive del bilancio 2013:

GESTIONE RESIDUI

DESCRIZIONE	RIPORTATI ALL' 1/1/2013	DATI CONSUNTIVI	VARIAZIONI	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
RESIDUI ATTIVI PARTE CORRENTE	5.129.326,44	4.975.304,46	-154.021,98	-154.021,98
RESIDUI PASSIVI PARTE CORRENTE	4.958.148,29	4.486.360,96	-471.787,33	471.787,33
RESIDUI ATTIVI CONTO CAPITALE	14.615.454,09	13.618.501,04	-996.953,05	-996.953,05
RESIDUI PASSIVI CONTO CAPITALE	18.426.837,28	17.298.425,86	1.128.411,42	1.128.411,42
RESIDUI ATTIVI PARTITE DI GIRO	184.277,13	182.206,63	-2.070,50	-2.070,50
RESIDUI PASSIVI PARTITE DI GIRO	538.096,89	537.781,61	-315,28	315,28
AVANZO GESTIONE DEI RESIDUI				447.468,50

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Riepilogando, la gestione dei residui può essere così rappresentata:

RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI

- Minori residui attivi parte corrente	€	-154.021,98		
- Minori residui passivi parte corrente	€	471.787,33		
AVANZO DI PARTE CORRENTE	€	317.765,35	€	317.765,35
- Minori residui attivi conto capitale	€	-996.953,05		
- Minori residui passivi conto capitale	€	1.128.411,42		
AVANZO INVESTIMENTI	€	131.458,37	€	131.458,37
- Minori residui attivi per partite di giro	€	-2.070,50		
- Minori residui passivi per partite di giro	€	315,28		
AVANZO PARTITE DI GIRO	€	-1.755,22	€	-1.755,22
AVANZO AMMINISTRAZIONE GESTIONE RESIDUI	€	447.468,50	€	447.468,50

Per quanto attiene alle risultanze conseguite per la gestione dei residui va evidenziato che le variazioni dei residui relativi alla **parte corrente** riguardano:

minori residui attivi per entrate tributarie, in applicazione dei commi 527 e 528 dell'art. 1 della legge n. 228 del 24.12.2012 (legge di stabilità) che stabiliscono che "decorsi sei mesi" dall'entrata in vigore della legge" i crediti fino a duemila euro iscritti in ruoli fino al 1999 sono automaticamente annullati	-104.107,24
minori residui attivi per entrate tributarie, per arrotondamento	-0,01
minori residui attivi per trasferimenti statali : modificata l'attribuzione delle risorse del 2011 – residuo ICI 2008 restituito solo parzialmente	-19.490,39
minori residui attivi per gestione dei servizi pubblici: minori proventi per vendita cataloghi Mostra Spolaor Bepi	-1.070,00
maggiori residui attivi per gestione dei servizi pubblici: arrotondamenti	0,15
minori residui attivi per interessi attivi su depositi	-7,98
minori residui attivi per proventi diversi: minore entrata per recupero produttività 2009 pari a minore spesa stesso importo su fondo produttività oltre oneri ed IRAP	-27.360,31
minori residui attivi per proventi diversi: minore entrata per sistemazione rapporti con segretari in disponibilità	-1.986,20
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui di parte corrente	-154.021,98

minori residui passivi per spese del personale	-166.204,01
minori residui passivi per acquisto di beni	-4.672,38
minori residui passivi per prestazioni di servizi e utilizzo beni di terzi (minori spese per refezione scolastica, prestazioni informatiche, servizi in global service, prestazioni economiche e rimborsi ai datori di lavoro per amministratori)	-149.775,77
minori residui passivi per trasferimenti (in particolare per interventi sociali)	-131.681,94
minori residui passivi per imposte e tasse (in particolare per IRAP)	-10.038,39
minori residui passivi per oneri straordinari	-9.414,84
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui di parte corrente	-471.787,33

Per quanto concerne invece le variazioni ai residui della parte riguardante **il conto capitale** le variazioni hanno riguardato le seguenti partite

minori residui attivi anno 2008 per contributo regionale L.R. 59/99 destinati ai lavori della scuola mat./elem. In Via Bernini (stessa riduzione impegni n. 5054 e 5055, RR.PP. 2008 al capitolo 220001 ed al capitolo 224001)	-19.396,08
minori residui attivi anno 2007 per contributo regionale DRG 3517/06 destinati ai lavori di ampliamento e sistemazione strade laterali di Via Risorgimento (stessa riduzione impegno n. 1378, RR.PP. 2007 al capitolo 249000): contributo radiato dalla contabilità regionale con nota del 13.11.2013 prot. 492247	-140.000,00
minori residui attivi anno 2005 per contributo regionale DRG 4529/04 destinati agli interventi di messa in sicurezza della discarica Veneta Mineraria Località Bastiette (nel 2010 riduzione impegno n. 4267, RR.PP. 2005 al capitolo 273000 per euro 789,35 - det. 142/2011): trasmissione decreto regionale n. 64 del 13.07.2011	-809,35

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

minori residui attivi anno 2011 per contributo regionale DRG 815/2010 destinati all'unità progetto Protezione Civile (stessa riduzione spesa: nell'anno 2012 euro 30,41 e nell'anno 2013 euro 200,86)	-231,27
minori residui attivi anno 2010 per contributo regionale DRG 2876/2009 destinati ai lavori di messa in sicurezza della scuola elem. Morante di Oriago (stessa riduzione impegno n. 9182, RR.PP. 2010 al capitolo 224002) riduzione accertamento per la sua riassunzione nella competenza del 2013 per euro 327.240,86 (acc. 485/13)	-327.240,86
minori residui attivi anno 2008 per contributo regionale L.R. 59/99 destinati Alla sistemazione dell'edif. i lavori di messa in sicurezza della scuola elem. Morante (stessa riduzione impegno n. 5010, RR.PP. 2008 al capitolo 210000) – nota Regione del 28.06.2013	-1.198,01
minori residui attivi anno 2012 per trasferimento Fondi U.E. – PSR del Veneto Asseto 4 Leader PSL 2007/2013 Misura 313 per "area camper e bicigrill" presso ostello (stessa riduzione impegno n. 1757, RR.PP. 2012 al capitolo 246700)	-60.000,00
minori residui attivi anno 2008 per contributo da privati a seguito collaudo finale canile (det. 1680/2013 -stessa riduzione impegno n. 5016, RR.PP. 2008 al capitolo 268800)	-1.944,02
minori residui attivi anno 2011 per PIRUEA Comparto F3-62 e P95 del PRGC in località' Borbiato - PRISCO RENZO - PRISCO SERGIO (stessa riduzione impegno n. 1037, RR.PP. 2011 al capitolo 264001)	-142.923,91
minori residui attivi anno 2009 per lottizzazione Comparto C2N1 - CRIAL SRL (stessa riduzione impegno n. 7313, RR.PP. 2009 al capitolo 264001)	-303.209,55
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui di parte capitale	-996.953,05
minori residui passivi anno 2008 per contributo regionale L.R. 59/99 destinati ai lavori della scuola mat./elem. In Via Bernini - riduzione impegni n. 5054 e 5055, RR.PP. 2008 al capitolo 220001 ed al capitolo 224001(vedi riduzione entrata)	-19.396,08
minori residui passivi anno 2007 per contributo regionale DRG 3517/06 destinati ai lavori di ampliamento e sistemazione strade laterali di Via Risorgimento - riduzione impegno n. 1378, RR.PP. 2007 al capitolo 249000 (vedi riduzione entrata)	-140.000,00
minori residui passivi anno 2012 per contributo regionale DRG 815/2010 destinati all'unità progetto Protezione Civile (vedi riduzione entrata) – imp. 1732, RRPP 2011 al capitolo 271500 (vedi riduzione entrata)	-200,86
minori residui passivi anno 2010 per contributo regionale DRG 2876/2009 destinati ai lavori di messa in sicurezza della scuola elem. Morante di Oriago -riduzione impegno n. 9182, RR.PP. 2010 al capitolo 224002 (vedi riduzione entrata)	-327.240,86
minori residui passivi anno 2008 per contributo regionale L.R. 59/99 destinati Alla sistemazione dell'edif. i lavori di messa in sicurezza della scuola elem. Morante - riduzione impegno n. 5010, RR.PP. 2008 al capitolo 210000(vedi riduzione entrata)	-1.198,01
minori residui passivi anno 2012 per trasferimento Fondi U.E. – PSR del Veneto Asseto 4 Leader PSL 2007/2013 Misura 313 per "area camper e bicigrill" presso ostello -riduzione impegno n. 1757, RR.PP. 2012 al capitolo 246700 (vedi riduzione entrata)	-60.000,00
minori residui passivi anno 2008 per contributo da privati a seguito collaudo finale canile (det. 1680/2013) - impegno n. 5016, RR.PP. 2008 al capitolo 268800 (vedi riduzione entrata)	-1.944,02
minori residui passivi anno 2011 per PIRUEA Comparto F3-62 e P95 del PRGC in località' Borbiago - PRISCO RENZO - PRISCO SERGIO - riduzione impegno n. 1037, RR.PP. 2011 al capitolo 264001 (vedi riduzione entrata)	-142.923,91
minori residui passivi anno 2009 per lottizzazione Comparto C2N1 - CRIAL SRL - riduzione impegno n. 7313, RR.PP. 2009 al capitolo 264001 (vedi riduzione entrata)	-303.209,55
minori residui passivi anno 2009: SPESE NOTARILI E FISCALI REALIZZAZIONE DISTRETTO SANITARIO - ALIENAZIONI - NOTAIO - SK7/11	-50.000,00
minori residui passivi anni diversi: minori spese per manutenzione straordinaria immobili	-8.189,74
minori residui passivi anni diversi: prestazioni professionali diverse	-2.872,28
minori residui passivi anno 2009: acquisti automezzi ed attrezzature polizia locale	-772,30
minori residui passivi anno 1999: FORNITURA/POSA NUOVA CALDAIATERMICA C/O CAMPO SPORTIVO BORBIAGO	-14.659,63
minori residui passivi anno 2012: acquisto arredi scolastici - arrotondamento	-0,19
minori residui passivi anno 2009: FORNITURA/POSA NUOVA CALDAIATERMICA C/O CAMPO SPORTIVO BORBIAGO - ALIENAZIONI - TERMOTECNICA SAVIO SNC	-418,00
minori residui passivi anni diversi: manutenzione straordinaria viabilità	-21.227,45
minori residui passivi anni diversi: opere di urbanizzazione	-16148,22
minori residui passivi anno 1988: esproprio area residua per realizzazione PEEP Comparto Nord	-849,57

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

minori residui passivi anno 2012: acquisti per protezione civile	-100,00
minori residui passivi anno 1989: costruzione e ampliamento rete fognaria	-16.690,85
minori residui passivi anno 2012: manutenzione straordinaria verde	-141,04
minori residui passivi anno 2010: manutenzione straordinaria alloggi residenziali	-212,48
minori residui passivi anno 2009: costruzione e manutenzione straordinaria cimiteri	-16,38
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui di parte capitale	1.128.411,42

Per quanto riguarda, infine, le variazioni ai residui della parte riguardante i **servizi di terzi** le variazioni sono state le seguenti:

Minori residui attivi per servizi per conto di terzi dovuti a somme erroneamente introitate al cap 3550 acc. 237/2007 (REV. 396 e 1032/2007)	-2.068,00
Minori residui attivi per servizi per conto di terzi dovuti ad arrotondamenti	-2,50
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui servizi di terzi	-2.070,50

Minori residui passivi per servizi per conto di terzi per somme riversate dal Tesoriere al Comune (art. 219 TUEL) e non dovuto ai beneficiari liquidati in esercizi precedenti al 2013	-297,20
Minori residui passivi per servizi per conto di terzi minori spese per indagine multiscopo 'USO DELTEMPO' 2008-2009 - ISTAT	-18,08
totale variazioni derivanti dalla ricognizione dei residui servizi di terzi	-315,28

Raffrontandolo le previsioni definitive del bilancio per l'esercizio 2013 con gli impegni e gli accertamenti si può evidenziare il seguente risultato di amministrazione relativo alla sola competenza 2013:

GESTIONE DI COMPETENZA

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSE- STATE	DATI CONSUNTIVI	VARIAZIONI	RISULTATO DI AM- MINISTRAZIONE
ENTRATE CORRENTI	25.228.550,45	22.675.463,54	-2.553.086,91	-2.553.086,91
Spese correnti	24.488.697,85	21.202.586,82	-3.286.111,03	
Rimborso quote capitale mutui	1.437.975,75	1.399.868,70	-38.107,05	
TOTALE SPESE CORRENTI	25.926.673,60	22.602.455,52	-3.324.218,08	3.324.218,08
Entrate movimenti di capitale	3.312.862,56	2.232.204,74	-1.080.657,82	
Entrate per prestiti	4.300.000,00	0,00	-4.300.000,00	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.612.862,56	2.232.204,74	-5.380.657,82	-5.380.657,82
Spese in conto capitale	3.289.511,46	2.322.016,83	-967.494,63	
Rimborso anticipi- paz. Tesoreria	4.300.000,00	0,00	-4.300.000,00	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	7.589.511,46	2.322.016,83	-5.267.494,63	5.267.494,63
ENTRATE PARTITE DI GIRO	4.471.000,00	1.792.545,18	-2.678.454,82	-2.678.454,82
SPESE PARTITE DI GIRO	4.471.000,00	1.792.545,18	-2.678.454,82	2.678.454,82
AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA				657.967,98

La gestione della competenza può essere così rappresentata:

RIEPILOGO GESTIONE COMPETENZA

- Minori entrate correnti	€	-2.553.086,91	
- Minori spese correnti	€	3.324.218,08	
AVANZO DI PARTE CORRENTE	€	771.131,17	€ 771.131,17
- Minori entrate conto capitale e anticipazioni cassa	€	-5.380.657,82	
- Minori spese conto capitale e rimborso anticipazioni cassa	€	5.267.494,63	
DISAVANZO CONTO CAPITALE	€	-113.163,19	€ -113.163,19
- Minori entrate per partite di giro	€	-2.678.454,82	
- Minori spese per partite di giro	€	2.678.454,82	
DISAVANZO PARTITE DI GIRO	€	0,00	€ 0,00

AVANZO AMMINISTRAZIONE GESTIONE DI COMPETENZA**€ 657.967,98**

Il risultato della gestione conseguito complessivamente nell'esercizio 2013 può, in sintesi essere così rappresentato:

risultato della gestione dei residui	447.468,50
avanzo dalla gestione della competenza	657.967,98
avanzo di amministrazione del 2013 non applicato al bilancio	65.152,44
totale	<u>1.170.588,92</u>

Il risultato conseguito nella gestione della competenza può essere ancora così rappresentato:

DESCRIZIONE	DATI CONSUNTIVI		
ENTRATE CORRENTI		22.675.463,54	
Spese correnti	-21.202.586,82		
Rimborso quote capitale mutui	-1.050.911,57		
Estinzione anticipata mutui	-348.957,13		
TOTALE SPESE CORRENTI		-22.602.455,52	73.008,02
Entrate movimenti di capitale	2.232.204,74		
Entrate per prestiti	0,00		
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.232.204,74	
Spese in conto capitale	-2.322.016,83		
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		-2.322.016,83	-89.812,09
ENTRATE PARTITE DI GIRO		1.792.545,18	
SPESE PARTITE DI GIRO		1.792.545,18	
			<u>-16.804,07</u>

Lo squilibrio della spesa deriva principalmente dall'iscrizione nell'entrata dell'avanzo di amministrazione proveniente del rendiconto per l'esercizio 2012 destinato in via principale alla estinzione anticipata di prestiti e agli investimenti.

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

PARTE CORRENTE

<i>Avanzo parte corrente risultante da raffronto E/S correnti</i>	73.008,02	
Proventi concessione ad edificare destinati a spesa corrente	162.625,68	
Destinazione ad investimento entrate per sanzioni C.D.S.	-100.000,00	
Destinazione ad investimento di spese di natura corrente	-76.648,90	
<i>Avanzo reale gestione corrente</i>		58.984,80
PARTE INVESTIMENTO		
<i>Disavanzo gestione c/capitale risultante da raffronto E/S investimento</i>	-89.812,09	
Entrate parte corrente investite	176.648,90	
Oneri a spesa corrente	-162.625,68	
<i>Equilibrio investimento risultante</i>		-75.788,87
<i>Squilibrio derivante dai servizi per conto di terzi</i>		0,00
Dimostrazione risultato di competenza		-16.804,07
Di cui		
Avanzo amm.ne applicato ed impegnato (cui non corrisponde alcuna risorsa accertata)		449.366,63
Disavanzo di parte corrente di cui alla precedente tabella		-16.804,07
Avanzo gestione competenza		432.562,56

Confrontando le previsioni iniziali dell'esercizio 2013 con i dati consuntivi il risultato è il seguente:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Anno 2013

ENTRATE	COMPETENZA						
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residui dalla competenza
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo I - Entrate tributarie	19.600.019,29	19.107.797,46	97,488	16.595.284,76	9.946.811,59	59,937	6.648.473,17
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.458.375,11	4.177.828,87	286,471	4.246.554,01	4.081.133,83	96,104	165.420,18
Titolo III - Entrate extratributarie	1.983.149,10	1.942.924,12	97,971	1.833.624,77	1.355.829,91	73,942	477.794,86
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.085.000,00	3.312.862,56	65,149	2.232.204,74	807.075,43	36,155	1.425.129,31
TOTALE ENTRATE FINALI	28.126.543,50	28.541.413,01	101,475	24.907.668,28	16.190.850,76	65,003	8.716.817,52
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.300.000,00	4.300.000,00	100,000				
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	4.471.000,00	4.471.000,00	100,000	1.792.545,18	1.689.287,71	94,239	103.257,47
TOTALE	36.897.543,50	37.312.413,01	101,124	26.700.213,46	17.880.138,47	66,966	8.820.074,99
Avanzo di amministrazione	325.814,92	674.772,05					
Fondo di cassa al 1° gennaio	4.733.949,29	4.733.949,29					
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	37.223.358,42	37.987.185,06	101,124	26.700.213,46	17.880.138,47	66,966	8.820.074,99

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2013

SPESE	COMPETENZA						
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Impegni		Pagamenti	% di realizzazione
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate		
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo I - Spese Correnti	22.326.321,80	24.488.697,85	109,685	21.202.586,82	104.428,90	15.627.982,81	73,707
Titolo II - Spese in conto capitale	5.034.000,00	3.289.511,46	65,345	2.322.016,83	39.500,00	42.175,69	1,816
TOTALE SPESE FINALI	27.360.321,80	27.778.209,31	101,527	23.524.603,65	143.928,90	15.670.158,50	66,611
Titolo III - Spese per rimborso di presiti	5.392.036,62	5.737.975,75	106,415	1.399.868,70		1.399.868,70	100,000
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	4.471.000,00	4.471.000,00	100,000	1.792.545,18	103.445,07	1.500.713,53	83,719
TOTALE	37.223.358,42	37.987.185,06	102,052	26.717.017,53	247.373,97	18.570.740,73	69,509
Disvanzo di amministrazione							
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	37.223.358,42	37.987.185,06	102,052	26.717.017,53	247.373,97	18.570.740,73	69,509

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI - Anno 2013

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA					
	Previsioni Inizi- ziali	Previsioni Defi- nitive	% di defini- zione	Accertamenti o Impegni	Riscossioni o Pagamenti	% di rea- lizz.ne
1	2	3	4	5	6	7
A) Equilibrio economico e finanziario						
Entrate titolo I - II - III (+)	23.041.543,50	25.228.550,45	109,491	22.675.463,54	15.383.775,33	67,843
Quote oneri di urbanizzazione (+)						
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)						
Mutui per debiti fuori bilancio (+)						
Spese correnti (-)	22.326.321,80	24.488.697,85	109,685	21.202.586,82	15.627.982,81	73,707
Differenza.....	715.221,70	739.852,60	103,443	1.472.876,72	-244.207,48	-16,580
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	1.092.036,62	1.437.975,75	131,678	1.399.868,70	1.399.868,70	100,000
Differenza.....	-376.814,92	-698.123,15	185,269	73.008,02	-1.644.076,18	*****
B) Equilibrio finale						
Entrate finali (titoli I - II - III - IV) (+)	28.126.543,50	28.541.413,01	101,475	24.907.668,28	16.190.850,76	65,003
Spese finali (titoli I - II) (-)	27.360.321,80	27.778.209,31	101,527	23.524.603,65	15.670.158,50	66,611
Saldo netto da						
finanziare (-)						
impiegare (+)	766.221,70	763.203,70	99,606	1.383.064,63	520.692,26	37,647

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA**A) ENTRATE TRIBUTARIE**

Nelle categorie del Titolo I, la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
IMPOSTE	11.617.440,15	8.965.541,49	6.583.307,68	56,67	4.302.666,50	65,36
TASSE	5.975.902,38	5.975.902,38	5.959.098,85	99,72	2.082.407,74	34,95
TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	2.006.676,76	4.166.353,59	4.052.878,23	201,97	3.561.737,35	87,88
TOTALE	19.600.019,29	19.107.797,46	16.595.284,76	84,67	9.946.811,59	59,94

Gli accertamenti risultano **inferiori di € 3.004.734,53 (-15,33%)** rispetto alle previsioni iniziali delle entrate tributarie.

Tale differenza deriva in modo sostanziale da :

a) **diminuzione delle imposte** per 5.034.132,47 (-43,33%) per le seguenti principali ragioni:

- Minore gettito IMU: l'iniziale importo di € 7.600.000,00 previsto quale gettito per l'imposta municipale propria anno 2013 è stato portato a € 2.691.896,06 in virtù dei seguenti fatti:

7.600.000,00	Gettito IMU iniziale anno 2013
-2.611.013,46	riduzione a seguito dell'esenzione dell'abitazione principale e relative pertinenze, terreni agricoli e fabbricati rurali prevista dal D.L.54 del 21/05/2013, dal D.L. 102 del 31/08/2013, e infine dal D.L. 133 del 30/11/2013. Per pari importo introitato trasferimento compensativo dello Stato al cap. 2121 "Trasferimenti dallo Stato per minore gettito IMU"
-2.036.205,28	Quota da trattenere per alimentare il F.S.C. 2013 Art.1 c.380 L. 228/2012. L'importo da versare all'entrata del bilancio dello Stato viene sottratta dal capitolo dell'imposta municipale propria ai sensi dell'art. 6 del D.L. 16/2014.
-260.885,20	Previsione minor gettito IMU 2013 per effetto code di versamento, somme minime mini IMU, minori versamenti
2.691.896,06	Gettito IMU finale anno 2013

- Minore recupero evasione ICI per € 3.707,98 (accertate € 96.292,02 contro previsioni per € 100.000,00) e maggiore recupero IMU per € 16.207,07 (accertate € 16.207,07 contro nessuna previsione di entrata);
 - Minore imposta sulla pubblicità per € 43.348,90;
 - Minore addizionale comunale all'IRPEF per € 96.500,00;
- b) **Diminuzione di tasse** per complessivi € 16.803,53 (-0,3%) riguardante principalmente la tassa per occupazione temporanea e permanente di spazi ed aree pubbliche;
- c) **Aumento dell'accertamento di entrate tributarie proprie** per complessivi € 2.046.201,47 (+101,97%) dovuto per la gran parte alle maggiori attribuzioni del Fondo sperimentale per il riequilibrio e del Fondo di solidarietà comunale (vedi precedente specchio in merito al minore gettito IMU).

IMPOSTE

In merito all'attività di recupero di gettito ICI si sono avute le seguenti risultanze:

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
IMPOSTA COMUNALE PER IMMOBILI (ICI) - ARRETRATI	100.000,00	100.000,00	96.292,02	96,29	60.095,27	62.41

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - ANNI ARRETRATI	0	0	16.207,07		0	0

Per quanto riguarda le principali risorse di natura tributaria, riguardanti l'IMU le risultanze, già richiamate nello specchio sopra esposto, sono state i le seguenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	7.600.000,00	4.948.101,34	2.691.896,06	35,42	2.624.122,89	97,48
A cui si devono aggiungere le somme trattenute dal Ministero per alimentare il F.S.C. 2013 Art. 1 c.380 L. 228/2012 al fine di determinare il gettito complessivo IMU 2013			2.036.205,28			
TOTALE	7.600.000,00	4.948.101,34	4.728.101,34			

Per ciò che concerne il gettito IMU, imposta introdotta a partire dal 2012 ed ancora in fase sperimentale, si sottolinea che le aliquote sono state confermate nella stessa misura prevista per l'anno 2012. Per l'anno 2013, ai sensi del D.L. 54 del 21/05/2013, del D.L. 102 del 31/8/2013 e del D.L. 133 del 30/11/2013 sono state esentate le abitazioni principali e relative pertinenze, terreni agricoli e fabbricati rurali. A compensazione del mancato gettito lo Stato ha trasferito al Comune di Mira somme complessive per € 2.611.013,46 (€ 1.466.147,80, in data 7/10/2013 e € 1.144.865,66, in data 11/12/2013). Il comma 5 dell'art. 1 del Decreto Legge n. 133/2013 ha inoltre introdotto la cosiddetta "mini IMU". La disposizione normativa ha stabilito che l'eventuale differenza tra l'ammontare dell'IMU risultante dall'applicazione dell'aliquota e della detrazione per le tipologie d'immobili abitazioni principale e terreni agricoli deliberate o confermate dal comune per l'anno 2013 e, se inferiore, quello risultante dall'applicazione dell'aliquota e della detrazione di base previste dalle norme statali per ciascuna tipologia d'immobile suddetta, deve essere versata dal contribuente, in misura pari al 40 per cento. La previsione di entrata di tale disposizione ha tenuto conto che il limitato aumento di aliquote, rispetto a quelle di base, stabilito dal Comune di Mira, ha comportato che molti contribuenti non fossero tenuti al versamento (imposta al di sotto del versamento minimo di € 10,00 stabilito dal regolamento generale delle entrate). Inoltre ci sono da registrare minori versamenti IMU in parte legati alle code di versamento in parte legati probabilmente ad una situazione di difficoltà economica generalizzata.

TASSE

Va evidenziato che l'art. 14 del D.L. n. 201 del 6.12.2011, convertito con modificazioni in L. 22/12/2011, n. 214, ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2013, il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (Tares), a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni. Con l'entrata in vigore del nuovo tributo, ai sensi dell'art. 14, comma 46, del medesimo decreto, a decorrere dal 01.01.2013, sono soppressi tutti i prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani, sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria, compresa l'addizionale per l'integrazione dei bilanci degli enti comunali di assistenza (ex ECA). In virtù delle predette disposizioni, con decorrenza dal 01.01.2013, cessa di avere applicazione nel Comune di Mira la Tariffa Integrata Ambientale (TIA1), istituita con Regolamento comunale per l'applicazione della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani e assimilati (approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 132 del 29.11.2002), ferme restando le obbligazioni sorte prima di predetta data.

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

La TARES è stata inserita nel Bilancio dell'Ente osservando la disposizione normativa di cui al c.11 dell'art. 14 del D.L. 201/2011 la quale prevede che la tariffa assicuri la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

B) ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE.

Nelle categorie del titolo II la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	401.874,00	3.012.887,46	3.224.860,15	802,46	3.171.188,83	98,34
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	66.892,97	135.724,37	140.467,99	209,99	57.103,48	40,65
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	105.000,00	120.180,00	0,00	0,00	==	==
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	884.608,14	909.037,04	881.225,87	99,62	852.841,52	96,78
TOTALE	1.458.375,11	4.177.828,87	4.246.554,01	291,18	4.081.133,83	96,10

Il **maggiore accertamento** nel titolo II dell'entrata è pari ad € 2.788.178,90 (191,18%), esaminando le singole categorie si evidenziano le seguenti principali variazioni rispetto alle previsioni iniziali.

1) TRASFERIMENTI STATALI

I trasferimenti statali hanno realizzato una **maggiore entrata** pari 2.822.986,15 (+702,46%):

La composizione dei contributi statali e le relative variazioni nell'anno rispetto alle previsioni possono essere così riepilogate:

Descrizione	Previsione iniziale	Accertamento	variazione
TRASFERIMENTI DALLO STATO PER MINORE GETTITO IMU	0,00	2.611.013,46	2.611.013,46
TRASFERIMENTI DALLO STATO PER FONDO SVILUPPO DEGLI INVESTIMENTI	143.143,00	143.143,00	0,00
CONTRIBUTI DALLO STATO PER FINALITA' DIVERSE E ATTRIBUZIONI ANNI ARRETRATI	203.131,00	405.784,41	202.653,41
CONTRIBUTI DALLO STATO PER LIBRI DI TESTO (CON VINCOLO DI DESTINAZIONE - CAP. S 48200)	0,00	8.827,88	8.827,88
CONTRIBUTI DALLO STATO PER RIMBORSO PASTI EROGATI AGLI INSEGNANTI AVENTI DIRITTO	55.600,00	56.091,40	491,40
TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO	401.874,00	3.224.860,15	2.822.986,15

Dall'analisi della sotto riportata tabella risulta il confronto tra quanto assegnato dallo Stato e pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno alla data del 31.12.2013 e quanto accertato dall'Ente quali risorse derivanti da trasferimenti statali:

Cod. Bil.	Num.	Anno	Descrizione	Importo	Da incassare
1030116	320	2013	FONDO DI SOLIDARIETA' ANNO 2013 - SITO MINISTERO INTERNO 21/11/2013	3.620.892,67	187.924,33
2010145	410	2013	CONTRIBUTO MINOR GETTITO IMU ANNO 2013	1.144.865,66	0

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

2010145	395	2013	CONTRIBUTO MINOR GETTITO ICI - ANNO 2013	1.466.147,80	0
2010140	372	2013	SALDO CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIMENTI ANNO 2013 (OB.A4) (A COPERTURA)	57.257,20	0
2010140	246	2013	PRIMA RATA SVILUPPO INVESTIMENTI ANNO 2013 (OB.A4)	85.885,80	0
2010145	414	2013	SOMME PER LA COPERTURA DI ONERI PER ACCERTAMENTI MEDICO LEGALI PER ASSENZE PER MALATTIA	4.237,73	0
2010145	413	2013	MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF (ART 5, C. 1 E 6, DL 185/08) - SITO MINISTERO 17/12/2013	80.512,09	0
2010145	412	2013	MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALLA CEDOLARE SECCA (DLG 23/2011) - SITO MINISTERO 17/12/2013	54.532,19	0
2010145	392	2013	CONTRIBUTO INTEGRATIVO FONDO SOLIDARIETA' 2013 - ART.2 DL 120/2013 (tabella a) - non rientrano nel patto di stabilita	53.671,32	53.671,32
2010145	391	2013	CONTRIBUTO COMPENSATIVO IMU IMMOBILI COMUNALI - ART 10-QUATER C.1 DL 35/2013 (non entrano nel patto di stabilita)	198.257,62	0
2010145	309	2013	TRASFERIMENTO DA PARTE DELLO STATO SERVIZIO RACCOLTA E SMALT RIFIUTI PRESSO LE SCUOLE (IMPORTO PRESUNTO DA MODIFICARE IN SEDE DI INCASSO)	14.573,46	0
2010145	396	2013	CONTRIBUTO LIBRI DI TESTO ANNO SCOLASTICO 2013/14 (vincolato imp.1250 cap.48200)	8.827,88	0
2050440	279	2013	CINQUE PER MILLE ANNO D'IMPOSTA 2010	12428,90	0

totali 6.802.090,32 241.595,65

2) TRASFERIMENTI REGIONALI

Le entrate per trasferimenti regionali accertate nel corso dell'esercizio sono risultate pari ad € 140.467,99, realizzando circa il 81,72% della previsione iniziale e sono così suddivise:

Descrizione	Previsione iniziale	Accertamento	variazione
SERVIZIO CIVILE ANZIANI - L.R. 22 GENNAIO 2010 N. 9 (VINCOLATO CAP S 105315)	0,00	5.040,00	5.040,00
CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI STRAORDINARI	3.000,00	0,00	-3.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER FAMIGLIE NUMEROSE - D.G.R. 3912/2008	0,00	7.600,00	7.600,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER LA RIVITALIZZAZIONE DEI CENTRI STORICI E URBANI E PER LA RIQUALIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI (CAPP S 115100 E 115600)	0,00	56.191,40	56.191,40
FINANZIAMENTO DALLA REGIONE PER SPESE ATTINENTI A FUNZIONI DI INTERESSE LOCALE ATTRIBUITE AL COMUNE	15.426,00	35.355,40	19.929,40
TRASFERIMENTI REGIONALI PER FORNITURA LIBRI E BORSE DI STUDIO AGLI ALUNNI DELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO E SECONDOGRADO (RIF CAP S. 48200)	29.000,00	16.814,22	-12.185,78
TRASFERIMENTI REGIONALI PER MANUTENZIONI AMBIENTALI E DEL TERRITORIO (Q.P. CAP. S 81900)	19.466,97	19.466,97	0,00
CONTRIBUTI REGIONALI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE - L.R. 41/93 L. 13/89	25.000,00	0,00	-25.000,00
TRASFERIMENTI REGIONALI PER PROGETTO 'GIOVANIPER@ATTIVI' - D.G.R. 1908/2012 BANDO 'GIOVANI CITTADINANZA ATTIVA E VOLONTARIATO' (VINCOLATO CAP. S. 107061)	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI REGIONALI EDILIZIA ABITATIVA	80.000,00	0,00	-80.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI REGIONALI	171.892,97	140.467,99	-31.424,98

3) ENTRATE DERIVANTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

In questa categoria si registra un'entrata per € 881.225,87, inferiore alla previsione iniziale di € 3.382,27.

Si riepilogano le entrate maggiormente significative:

- ♦ entrate di provenienza Regionale, erogate tramite l'ULSS 13 per € 577.050,00 relativamente agli assegni di cura, in corrispondenza ad analogo utilizzo in parte spesa. La previsione iniziale ammontava ad € 572.000,00;
- ♦ entrate, sempre di provenienza Regionale, erogate tramite l'ULSS 13 per € 51.401,76 relativamente agli assegni di sollievo, in corrispondenza ad analogo utilizzo in parte spesa. La previsione iniziale ammontava ad € 52.000,00;
- ♦ contributi dall'Ulss 13 per di domiciliarità dell'esercizio 2012 e iniziative a favore dei minori per € 78.010,86, la previsione iniziale era stimata in € 78.052,00 e per € 50.000,00 per interventi straordinari, con previsione iniziale di pari importo;
- ♦ trasferimento da parte dell'Istituzione comunale "Mira Innovazione" di € 64.453,51, derivante dalla redistribuzione di parte dell'avanzo di amministrazione della gestione dell'esercizio 2012;
- ♦ attribuzione all'amministrazione comunale di € 12.428,90 riguardante il 5 per mille destinato dai contribuenti sui redditi dell'anno d'imposta 2010 e di cui alle assegnazioni elencate nel sito del Ministero dell'Interno al precedente punto 1).
- ♦ dalla Provincia viene accertata una risorsa di € 21.130,00 per interventi a favore di minori riconosciuti da un solo genitore, € 10.337,63 per trasporto scolastico alunni disabili - a.s. 2011-2012 ed € 1.135,00 per misurazione e valutazione dei servizi bibliotecari";
- ♦ si accertano, infine, entrate da AVEPA sui consumi di prodotti lattiero caseari dell'anno scolastico 2012/2013 per € 3.409,26 e per € 10.508,35 dall'A.T.E.R riguardante il riparto del fondo sociale dell'esercizio 2011.

C) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Nelle categorie del titolo III, la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	1.208.192,88	1.169.391,71	1.117.256,73	92,47	848.282,14	75,93
PROVENTI BENI DELL'ENTE	259.084,36	257.288,05	244.553,27	94,39	181.569,10	74,25
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	3.636,45	3.636,45	2.347,71	64,56	2.315,80	98,64
UTILI NETTI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	71.824,37	72.223,47	72.223,47	100,56	72.223,47	100,00
PROVENTI DIVERSI	440.411,04	440.384,44	397.243,59	90,20	251.439,40	63,30
TOTALE	1.983.149,10	1.942.924,12	1.833.624,77	92,46	1.355.829,91	73,94

1) PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

Per quanto concerne i proventi dei servizi pubblici si illustrano gli accertamenti in entrata e gli scostamenti dalla previsioni iniziali:

Descrizione	Previsione iniziale	Accertamento	variazione
DIRITTI DI SEGRETERIA ROGITO CONTRATTI	22.000,00	6.409,01	-15.590,99
DIRITTI DI SEGRETERIA SU ATTI E PROVVEDIMENTI DELLA SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00
DIRITTI DI SEGRETERIA SU ATTI E PROVVEDIMENTI DEI SERVIZI DEMOGRAFICI	5.500,00	4.629,75	-870,25
DIRITTI DI SEGRETERIA SU ATTI E PROVVEDIMENTI DELL'EDILIZIA PRIVATA AI SENSI DEL D.L. 8/93 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 68DEL 19/3/93	115.000,00	100.622,07	-14.377,93
DIRITTI DI SEGRETERIA SU ATTI E PROVVEDIMENTI DELL'EDILIZIA PRIVATA	0,00	0,00	0,00
DIRITTI SUGLI ATTI DELLO STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

DIRITTI RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA'	35.000,00	34.055,00	-945,00
RIMBORSO PER RILASCIO C.I.E.	10.000,00	0,00	-10.000,00
DIRITTI DI NOTIFICA	2.600,00	2.008,12	-591,88
PROVENTI TASSA AMMISSIONE A CONCORSI DIPOSTI A RUOLO	450,00	2.838,83	2.388,83
PROVENTI DIRITTI RILASCIO CERTIFICATI IDONEITA' ALLOGGIO	4.800,00	4.251,00	-549,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER EMISSIONE RUOLI SPECIALI	0,00	0,00	0,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE RELATIVE AL COMMERCIO	30.000,00	6.793,44	-23.206,56
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE - VV.UU.	16.000,00	3.191,60	-12.808,40
SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - DESTINAZIONE VINCOLATA	520.000,00	527.531,24	7.531,24
PROVENTI GESTIONE CENTRO COTTURA SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DI MANIFESTAZIONI ARTISTICHE E CULTURALI DIVERSE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'I.V.A.	0,00	0,00	0,00
RETTE FREQUENZA ASILO NIDO _ (EX ONMI) SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	42.000,00	42.113,05	113,05
PROVENTI USO LOCALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	1.000,00	1.017,60	17,60
PROVENTI DERIVANTI DA SERVIZI CIMITERIALI	105.000,00	91.197,50	-13.802,50
SERVIZIO TRASPORTI FUNEBRI E OCCUPAZIONE LOCULI	3.700,00	4.155,00	455,00
SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA	0,00	0,00	0,00
PROVENTI GESTIONE FARMACIA COMUNALE DI MIRA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	127.157,73	127.688,30	530,57
PROVENTI GESTIONE FARMACIA COMUNALE DI ORIAGO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	138.985,15	139.565,06	579,91
PROVENTI CONCESSIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO	14.000,00	6.326,45	-7.673,55
SANZIONI PER INOSSERVANZA REGOLAMENTO RIFIUTI	15.000,00	12.863,71	-2.136,29
TOTALE	1.208.192,88	1.117.256,73	-90.936,15

Per quanto attiene ai parcheggi a pagamento l'entrata accerta nell'anno ammonta ad € 6.326,45. Il gettito inizialmente stimato in € 14.000,00, è stato successivamente ridotto ad € 6.300,00. Detti proventi sono stati interamente destinati al finanziamento di parte del capitolo 81900, Cod. 1.08.01.03 riguardante interventi per il miglioramento della viabilità. La destinazione vincolata è stata illustrata nella deliberazione di G.C. n. 285 del 30.12.2013.

Le entrate accertate per violazioni al codice della strada sono state così destinate:

1. Violazioni al codice della strada entrate accertate (art. 208)	Cap. 3135	Cod. 3.01.0510	€	524.911,09
Somma da vincolare pari al 50% di quanto accertato				262.455,56
2. Violazioni ai limiti massimi di velocità entrate accertate (art. 142)	Cap. 3135	Cod. 3.01.0510	€	2.620,15
Somma da vincolare pari al 100% di quanto accertato				2.620,15

Somme effettivamente vincolate nell'esercizio 2013 per i sotto elencati scopi

a) Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente - in misura non inferiore ad un quarto della quota vincolata

Acquisti per segnaletica stradale	Cap. 81000	Cod. 1.08.01.02	€	
Prestazioni per manutenzione e viabilità	Cap. 81900	Cod. 1.08.01.03	€	24.500,00
Global service viabilità, segnaletica. Etc.	Cap. 82250	Cod. 1.08.01.03	€	36.778,78
Prestazioni per segnaletica	Cap. 82500	Cod. 1.08.01.03	€	4.335,11
Totale lettera a)				65.613,89

b) Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi ed attrezzature del Servizio di Polizia Locale - in misura non inferiore ad un quarto della

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

quota vincolata				
Acquisto attrezzature per sicurezza stradale	Cap. 31200	Cod. 2.03.01.05	€	2.904,00
Manutenzione straordinaria viabilità	Cap.247005	Cod. 2.08.01.01	€	12.709,89
Tutela sicurezza aree e beni pubblici	Cap.259302	Cod. 2.08.01.01	€	50.000,00
Totale lettera b)				€ 65.613,89
c)altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'art. 36 del Codice della Strada, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e previdenza per il personale e a interventi a favore della mobilità ciclistica				
Prestazioni per manutenzione e viabilità	Cap. 81000	Cod. 1.08.01.02	€	1.667,06
Tutela sicurezza aree e beni pubblici	Cap. 82250	Cod. 1.08.01.03	€	92.270,61
Manutenzione straordinaria viabilità	Cap.247005	Cod. 2.08.01.01	€	37.290,11
Totale lettera c)				€ 131.227,78
TOTALE SOMME DI CUI SI E' DISPOSTO IL VINCOLO DELLE SANZIONI SI CUI AL PUNTO 1.				€ 262.455,55
Interventi di messa in sicurezza della viabilità				
Acquisto beni per Polizia Locale	Cap. 30500	Cod. 1.03.01.02	€	2.134,15
Trasferimento quota ad Enti proprietari (50% € 972,00 acc. 193) – impegno n. 1451	Cap. 31500	Cod. 1.03.01.05	€	486,00
TOTALE SOMME DI CUI SI E' DISPOSTO IL VINCOLO DELLE SANZIONI SI CUI AL PUNTO 2.				€ 2.620,15

In merito alla destinazione vincolata delle sanzioni accertate con strumenti elettronici, per violazioni dei limiti massimi di velocità – art. 142, commi 12bis, 12 ter e 12 quater del D.lg.s n. 285/1992, in sede di rendiconto 2012 era stato vincolato l'avanzo di amministrazione per la somma di € 409,50, con riferimento alle sanzioni applicate nel 2012. Tale somma è stata impegnata al capitolo di spesa n. 31500, cod. bil. 1.03.01.05 (imp. 1394).

Tra i principali servizi pubblici, occorre soffermarsi oltre che sul grado di realizzazione delle previsioni, anche sulla gestione di ciascuno di essi, per cui appare opportuno riportarne di seguito i risultati economici e finanziari conseguiti nell'esercizio 2013.

FARMACIE COMUNALI

Dal 1° febbraio 2003, la gestione delle due farmacie comunali è stata affidata a SE.RI.MI., il risultato conseguito, in termini di fitto d'azienda dal 2008, **al netto dell'IVA**, è stato il seguente:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Farmacia Mira	94.927,02	96.458,81	97.728,61	99.895,89	103.228,94	105.089,04
Farmacia Oriago	103.169,59	105.430,77	106.818,70	109.187,57	112.830,63	114.863,76

Il contratto di fitto d'azienda delle due farmacie è stato prorogato: fino al 23/11/2012, giusta deliberazione del C.C. n. 7 in data 27/1/2012, successivamente fino al 30/6/2013 con atto del C.C. n. 96 del 26/10/2012 e fino al 28.02.2014 con deliberazione del C.C. n. 57 del 26.06.2013.

Sempre tra i servizi pubblici vi è il servizio di refezione scolastica, di cui segue la illustrazione della gestione economica.

SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA

Conto economico esercizio 2013

RICAVI			
- Contribuzione da parte degli utenti (al lordo di IVA)	€	984.998,06	
- Contribuzione da parte dello Stato (pasti insegnanti)	€	56.091,40	
- Contribuzione da parte di AVEPA per consumo prodotti lattiero caseari	€	3.409,26	
	TOTALE RICAVI	€ 1.044.498,72	€ 1.044.498,72
	PERDITA D'ESERCIZIO		€ 470.727,81
	TOTALE A PAREGGIO		€ 1.515.226,53
COSTI			
- Costo fornitura pasti dalla SE.RI.MI.	€	1.466.121,09	
- Costo servizi accessori refezione	€	27.263,02	
- Spese per incarichi esterni	€	1.676,22	
- IVA su fatturazioni pasti	€	20.166,20	
	TOTALE COSTI	€ 1.515.226,53	€ 1.515.226,53

Il totale dei ricavi copre il 68,93% dei costi.

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

SE.RI.MI. S.r.l. (di cui l'Ente è socio di maggioranza) gestisce per questo Ente, fin dal 23/11/2000, i servizi di ristorazione al personale dipendente e di refezione scolastica. Alla Società affluiscono direttamente, mediante vendita di buoni, le contribuzioni per il servizio scolastico a carico delle famiglie, per cui al Comune vengono addebitate le spese di refezione al netto delle relative entrate. Con atto del C.C. n 57 del 26.06.2013 il servizio di fornitura pasti è stato prorogato fino al 30/6/2014.

Per meglio rappresentare il reale andamento del servizio, si ritiene di evidenziare distintamente i ricavi derivanti dalle contribuzioni ed il costo lordo del servizio, anche se tali dati risultano si differenziano in tal modo da quelli finanziari.

Dal conto del bilancio la gestione del servizio di refezione scolastica per l'anno 2013 viene così rappresentata.

ENTRATA			
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
550	PROVENTI GESTIONE CENTRO COTTURA SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.		
145	CONTRIBUTI DALLO STATO PER RIMBORSO PASTI EROGATI AGLI INSEGNANTI AVENTI DIRITTO	56.091,40	
440	'CONTRIBUTI DA AVEPA PER I PRODOTTI LATTIERO CASEARI SOMMINISTRATI NELLA SCUOLAPUBBLICA	3.409,26	
TOTALE ENTRATA		59.500,66	59.500,66
Differenza passiva a carico dell'Ente			478.470,46
TOTALE A PAREGGIO			537.971,12
SPESA			
INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
1040503	PRESTAZIONI PER SERVIZI DI REFEZIONE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	532.862,47	
1040503	PRESTAZIONI PER GESTIONE SERVIZI DI REFEZIONE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	5.108,65	
TOTALE SPESA		537.971,12	537.971,12

Il numero dei pasti forniti complessivamente nell'anno 2013 **per il servizio scolastico**, ivi compresi i pasti del personale necessario per l'assistenza ai pasti, è stato di n° 298.599, così suddivisi:

- pasti a scuole materne	n°	85.571
- pasti a scuole elementari	n°	189.458
- pasti a personale scolastico	n°	23.570
- TOTALE PASTI FORNITI ALLE SCUOLE	n°	298.599

Il costo complessivo del servizio può essere così riepilogato

Spesa complessiva lorda refezione scolastica	1.489.153,18
Contributi riscossi da SE.RI.MI. per il servizio	-984.998,06
Spesa al netto contributi addebitata da SE.RI.MI.	504.155,12
IVA 4%	20.166,20
Totale fatture SE.RI.M.I per fornitura pasti	524.321,32
Servizi ausiliari e di supporto alla gestione della refezione scol.(IVA compresa)	5.907,15
Trasferimenti statali per pasti ad insegnanti e da avepa per prodotti caseari	-59.500,66
SPESA TOTALE A CARICO DEL COMUNE	470.727,81

La spesa media del servizio scolastico è risultata pari a € 5,07, le entrate acquisite sono state mediamente di € 3,49 per pasto, mentre il risultato finale della spesa media effettiva a carico dell'ente è stato pari ad € 1,58

SERVIZIO ASILO NIDO

Conto economico periodo 01/09/2013 – 31/12/2013

I dati economici del servizio di Asilo Nido per il periodo 01.09.2013 – 31.12.2013 portano le seguenti risultanze, specificando che tutti valori dei costi sono considerati al 50%, ai sensi dell'art. 243 del D.Lgs. 267/2000.

-	RICAVI		
-	Rette frequenza Asilo Nido	€	42.408,75
-	Contributo dalla Regione per funzioni attribuite ai Comuni per la soppressione dell'ONMI (L. 698/75)	€	
-	TOTALE RICAVI	€	42.408,75
-	PERDITA D'ESERCIZIO	€	47.137,71
-	TOTALE A PAREGGIO	€	89.546,46
-	COSTI		

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Acquisto beni di consumo e derrate alimentari		2.508,59	
- Organizzazione e prestazioni di terzi	€	23.240,73	
- Spese personale	€	48.417,19	
- Spese generali	€	2.316,00	
- Ammortamenti	€	13.063,95	
TOTALE COSTI	€	89.546,460	€ 89.546,46

Il totale dei ricavi copre il 47,36% dei costi.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 47 del 29.05.2013, modificata con deliberazione n. 65 del 08.07.2013, ha disposto di revocare l'Istituzione Comunale con decorrenza dal 31.08.2013, mentre con deliberazione n. 65 del 08.07.2013 ha deliberato l'assunzione della gestione da parte del Comune dei servizi e delle attività già affidate a detta Istituzione a fa tempo dal 1/9/2013.

Pertanto, i dati presi in considerazione riguardano il periodo di gestione dell'Asilo Nido da parte del Comune di Mira, mentre i costi ed i proventi del servizio per il periodo fino al 31.08.2013 sono contenuti nel Bilancio Economico dell'Istituzione Comunale Mira Innovazione.

Dal conto del bilancio la gestione del servizio Asilo Nido per il periodo sopra indicato viene così rappresentata, sempre tenendo conto che ai sensi dell'art. 243 del D.Lgs. 267/2000 i costi vengono considerati nella quota del 50%, mentre i proventi vengono inseriti per il loro importo complessivo.

ENTRATA			
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
340	CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER FUNZIONI ATTRIBUITE AI COMUNI PER LA SOPPRESSIONE DELL'O.N.M.I. (LEGGE 23.12.75,N.698)		
700	RETTE FREQUENZA ASILO NIDO _ (EX ONMI) SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	42.113,05	
	TOTALE ENTRATA	42.113,05	42.113,05
	Differenza passiva a carico dell'Ente		34.442,05
	TOTALE A PAREGGIO		76.555,10
SPESA			
INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
1100101	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori - Personale	42.869,83	
1010801	Altri servizi generali - Personale	5.547,36	
1100102	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori - Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.508,60	
1100103	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori - Prestazioni di servizi	25.629,31	
	TOTALE SPESA		76.555,10

La contribuzione derivante da quest'ultimo prospetto e' stata pari al 55,01% mentre quella inizialmente prevista era del 40,88%

Al 31.12.2013 risultano inserito nel servizio dell'Asilo Nido numero 35 bambini.

2) PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE

Per quanto concerne i proventi dei beni dell'Ente si illustrano gli accertamenti in entrata e gli scostamenti dalla previsioni iniziali:

Descrizione	Previsione iniziale	Accertamento	variazione
FITTI REALI ABITAZIONI	10.000,00	8.001,86	- 1.998,14
SANZIONI ASSEGNATARI ALLOGGI ERP (CAP. S 93600)	1.000,00	0,00	- 1.000,00
CANONE OCCUPAZIONE ED UTILIZZO AREE	115.850,00	117.650,92	1.800,92
FITTI REALI DIVERSI	1.500,00	181,00	- 1.319,00
PROVENTI CONCESSIONE IN USO PISCINA COMUNALE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	5.890,36	5.959,81	69,45
PROVENTI CONCESSIONE IN USO PALESTRE SCOLASTICHE ED IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	62.944,00	56.100,73	- 6.843,27
PROVENTI CONCESSIONE IN USO TEATRO COMUNALE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	10.000,00	17.351,78	7.351,78
PROVENTI CONCESSIONE IN USO OSTELLO DELLA GIOVENTU' - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	45.000,00	31.303,69	- 13.696,31
INCASSI DERIVANTI DA CONCESSIONI AUDITORIUM - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	500,00	875,22	375,22

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

CANONE FORTE POERIO	2.400,00	1.822,80	-	577,20
INTROITI CONCESSIONI VILLA DEI LEONI -SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	4.000,00	5.305,46		1.305,46
TOTALE	259.084,36	244.553,27		-14.531,09

Per quanto concerne l'attività teatrale i relativi dati economici possono essere così rappresentati

ATTIVITA' TEATRALE
Conto economico esercizio 2013

RICAVI			
- Ricavi vari	€	12.065,95	
Contributi Regionali e Provinciali	€	0,00	
Sopravvenienze attive	€	5.735,87	
TOTALE RICAVI	€	17.801,82	€ 17.801,82
PERDITA D'ESERCIZIO			€ 190.758,73
TOTALE A PAREGGIO			€ 208.560,55
COSTI			
- Organizzazione e prestazioni di terzi	€	150.054,14	
- Spese personale	€	4.082,50	
- Spese generali	€	22.966,19	
- Ammortamenti e accantonamenti	€	31.457,72	
Sopravvenienze passive	€	0,00	
TOTALE COSTI	€	208.560,55	€ 208.560,55

Con determinazione n. 1429 del 25/8/2011, in seguito a gara, l'appalto per la gestione del Teatro di Villa dei Leoni è stato aggiudicato per il periodo 01/09/2011-31/08/2012 alla ditta La Piccionaia I Carrara S.C.A.R.L. di Vicenza. Con successiva determinazione n. 1570 del 23/8/2012 l'Ente, su indirizzo della G.C. in tal senso, ha ritenuto di avvalersi della facoltà di ripetizione dell'affidamento per il periodo 1/9/2012 – 30/6/2013. Il Consiglio Comunale in data 08.08.2013, con deliberazione n. 82, ha dato l'indirizzo di dare in concessione ad un unico soggetto esterno il polo culturale di Villa dei Leoni (Villa, Teatro, Oratorio) a far data dal 01/01/2014 per la durata di anni 7, mentre la Giunta Comunale con deliberazione n. 192 del 19.08.2013 ha dato indirizzo per l'affidamento transitorio della gestione del Teatro per il periodo 01.09.2013-31.12.2013 al fine di non interrompere l'attività del teatro.

Tra i ricavi non compare, a favore del Comune, la vendita dei biglietti in quanto ai sensi della convenzione stipulata con il gestore dell'attività teatrale, tutte le entrate vengono acquisite dallo stesso e computate ai fini della determinazione dell'onere dell'Ente per la realizzazione del proprio programma di attività teatrali.

Per quanto concerne il risultato finanziario dell'attività complessiva, sia teatrale che di natura culturale organizzata dall'Ente, gli accertamenti e gli impegni sono stati i seguenti:

ENTRATA			
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
880	PROVENTI CONCESSIONE IN USO TEATRO COMUNALE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	17.351,78	
440	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA PER ATTIVITA' TEATRALI E CULTURALI E DI PROMOZIONE TURISTICA	0,00	
	TOTALE ENTRATA	17.351,78	17.351,78
	Differenza passiva a carico dell'Ente		207.980,08
	TOTALE A PAREGGIO		225.331,86
SPESA			
INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
1050201	Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale - Personale	4.082,50	
1050203	Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale - Prestazioni di servizi	189.904,14	
	AMMORTAMENTI	31.345,22	
	TOTALE SPESA	225.331,86	225.331,86

La contribuzione derivante da quest'ultimo prospetto e' stata pari al 7,70%, mentre quella inizialmente prevista era del 5,16%

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

3) INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI.

Nella categoria terza delle entrate extra-tributarie, gli interessi attivi, previsti in € 3.636,45, vengono accertati nella misura di € 2.347,71; la riduzione rispetto alla previsione è causata dal rapido utilizzo di giacenze su mutui assunti nei passati esercizi e giunti ormai alla loro completa erogazione, dalla riduzione dell'indebitamento con la cassa DD.PP e dalla ridotta giacenza di disponibilità di cassa;

La composizione delle entrate per interessi attivi è così rappresentata e raffrontata alle stesse risultanze conseguite dal 2009 al 2013:

	2009	2010	2011	2012	2013
interessi su depositi cauzionali dati in garanzia a terzi in virtù di contratti di locazione	170,72	167,04	110,52	132,90	162,08
interessi di mora su ritardati pagamenti	3.595,16	27,15	0	0	0
interessi su mutui Cassa DD.PP.	82.957,73	7.515,70	1.695,79	436,75	158,92
interessi su somme giacenti in Banca d'Italia	3.127,59	1,57	0	0	20,00
interessi su conto corrente economo	222,10	148,15	260,00	100,00	34,35
interessi su conto di tesoreria e su giacenze BOC	2.460,64	3.341,02	3.937,91	2.697,74	1.761,79
interessi su conto corrente postale	2.162,56	905,05	488,15	593,40	210,57
Interessi da sentenza	167,01	0	0	0	0
totale	94.863,51	12.105,68	6.492,37	3.960,79	2.347,71

4) UTILI NETTI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETÀ

Per quanto attiene alle partecipazioni societarie dell'Ente nell'esercizio 2012, dato che ulteriori dati alla data attuale non risultano disponibili, i bilanci d'esercizio delle relative società, hanno dato i seguenti risultati:

SE.RI.MI – S.r.l					
	UTILE D'ESERCIZIO				203.193,10
Riserva straordinaria		62.361,00			
Utile distribuito tra i soci		140.832,10			
RESIDENZA VENEZIANA S.r.l.					
	UTILE D'ESERCIZIO				22.190,00
Riserva legale	€				
Ripiano perdite esercizio precedente	€	22.190,00			
V.E.R.I.T.A.S. spa					
	UTILE D'ESERCIZIO				5.358.440,59
Riserva legale	€	267.922,03			
Altre riserve	€	5.090.518,56			
A.C.T.V. - S.p.a.					
	PERDITA D'ESERCIZIO				- 17.623.726,00
Perdita portata a nuovo ma coperta dal patrimonio netto della società	€	17.623.726,00			
PMV Spa					
	UTILE D'ESERCIZIO				368.938,00
Riserva legale		368.938,00			
ISTITUZIONE COMUNALE "Mira Innovazione"					
	UTILE D'ESERCIZIO				69.813,13
Utile portato a nuovo	€	5.359,62			
Utile distribuito al Comune di Mira	€	64.453,51			
BANCA POPOLARE ETICA					1.645.716,00
	UTILE D'ESERCIZIO				
Riserva legale	€	164.572,00			
Riserva statutaria	€	164.572,00			
Riserva per acquisto azioni proprie	€	203.451,00			
Riserva futuri aumenti gratuiti di capitale sociale	€	963.121,00			
Beneficenza	€	150.000,00			

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Ne deriva che il previsto riparto di dividendi di Società partecipate o controllate (previsione iniziale stimata in € 71.824,37) si realizza per l'importo di € 72.223,47, proveniente esclusivamente dall'attività di SE.RI.MI S.r.l.

Va inoltre evidenziata la diversità di risultato esistente tra l'utile dell'esercizio 2012 dell'istituzione comunale "Mira Innovazione" e l'avanzo di amministrazione per lo stesso periodo, ed il relativo utilizzo, disposto dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del rendiconto, sia finanziario che economico, nella misura di € 64.453,51 quale restituzione al Comune di Mira di quota parte dell'avanzo di amministrazione realizzato.

5) PROVENTI DIVERSI.

Tra la categoria relativa ai proventi diversi si è verificata una minore entrata pari ad € 42.867,05, dovuta ai seguenti più significativi movimenti finanziari:

Descrizione	Previsione iniziale	Accertamento	variazione
CONCORSO SPESA TRASPORTO SCOLASTICO -SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	65.000,00	61.200,92	-3.799,08
RIMBORSO SPESE DI RICOVERO INABILI	61.000,00	62.651,28	1.651,28
RIMBORSO FORNITURA PRESTAZIONI DI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	25.000,00	25.305,34	305,34
RIMBORSO TELECONTROLLO E TELESERVIZIO -SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	4.000,00	6.809,85	2.809,85
RIMBORSO FORNITURA PASTI PER UTENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - SERVIZIORILEVANTE AI FINI I.V.A.	15.000,00	14.463,42	-536,58
UTENTI PSICHIATRICI - COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA (CAP. S 106000)	20.000,00	3.684,16	-16.315,84
RIMBORSO DA PERSONALE DIPENDENTE PER SERVIZIO MENSA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	19.170,00	18.865,39	-304,61
INTROITI E RIMBORSI RELATIVI A CELEBRAZIONI DI MATRIMONI CIVILI	12.000,00	7.475,00	-4.525,00
ENTRATE DESTINATE AL FONDO FAMIGLIE IN DIFFICOLTA' (CAP. S 107080)	2.000,00	903,75	-1.096,25
RIMBORSO DA ISTAT SPESE GENERALI SOSTENUTE PER CENSIMENTI	0	46,80	46,80
RIMBORSO INTERESSI PASSIVI PER AMMORTAMENTO MUTUI A GARANZIA E QUOTE CAPITALE	10.496,72	1.540,32	-8.956,40
INTROITI E RIMBORSI PER DIRITTI ACCESSOUFFICIO REGISTRO	400	86,80	-313,20
INTROITI E RIMBORSI SPESE PER SERVIZI DELLA POLIZIA MUNICIPALE	14.300,00	16.017,36	1.717,36
INTROITI E RIMBORSI PER DANNI E SINISTRI VARI	20.000,00	10.341,91	-9.658,09
RIMBORSO DA COMUNI SPESA LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA	0	823,78	823,78
INTROITI E RIMBORSI PER RILASCIO AUTORIZZAZIONE SCARICO FOGNATURA	3.000,00	638,00	-2.362,00
INTROITI E RIMBORSI SU RETRIBUZIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	3.650,00	69.222,60	65.572,60
RIMBORSI FUNZIONAM.COMMISSIONE VIGILANZAMANIFESTAZIONI E SPETTACOLI	6.000,00	5.000,00	-1.000,00
INTROITI E RIMBORSI SPESE PER LOCAZIONI	1.000,00	0,00	-1.000,00
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	2.500,00	1.882,62	-617,38
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	8.101,00	20.244,26	12.143,26
INCASSI PUBBLICAZIONI RIVE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A. (m.i. E 3550)	1.750,00	2.100,00	350,00
RIMBORSI VARI SU ATTI, PROVVEDIMENTI E ATTIVITA' DELLE BIBLIOTECHE COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A. (m.i. E 3556)	850	956,20	106,20
RIMBORSO STAMPATI SU ATTI E PROVVEDIMENTI DELL'EDILIZIA PRIVATA	10.500,00	10.652,60	152,60
RIMBORSO STAMPATI SU ATTI E PROVVEDIMENTI DELLA SEGRETERIA GENERALE	500	501,40	1,40
RIFUSIONE SPESE LITI	10.400,00	18.364,53	7.964,53

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

RIMBORSO DALL'ERARIO E DALLA REGIONE CREDITI I.V.A. ED I.R.A.P.	0,00	2.759,00	2.759,00
RIMBORSO SPESE PER PERSONALE COMANDATO	1.700,00	1.806,86	106,86
CONCORSO ISTITUTI BANCARI SU ATTIVITA' SOCIALI E CULTURALI 'ENTRATA UNA TANTUM'	21.000,00	21.000,00	0,00
PROVENTI PER INCARICHI A DIPENDENTI COMUNALI COLLAUDO OPERE (D.L. 112/2009 ART 61 C.9)	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA FONDO PROGETTAZIONI EX ART.18 L. 109/94 - FONDO PRODUTTIVITA'(CAP S 26650.26660 E 28060)	26.700,00	7.012,14	-19.687,86
PROVENTI DA PROGETTO CONDONI - FONDO PRODUTTIVITA' (CAPP.S 26651,26661,28061)	6.640,00	4.887,30	-1.752,70
RIMBORSO DA S.S.D. GP NUOTO INTERESSI PASSIVI E QUOTE DI CAPITALE MUTUO A GARANZIA FIDEJUSSORIA PER OPERE DI POTENZIAMENTO IMPIANTI NATATORI ALL'I.C.S. (CAPP. S 60702 E 360002)	67.453,32	0,00	-67.453,32
TOTALE		440.111,04	397.243,59
			-42.867,45

Nella categoria 5^a tra i concorsi, rimborsi e recuperi, oltre a soffermarsi sul grado di realizzazione delle previsioni occorre analizzare più dettagliatamente i dati relativi ai proventi riferiti al trasporto scolastico, al ricovero di inabili ed al servizio di assistenza domiciliare, come di seguito evidenziato.

Il servizio relativo al **trasporto scolastico** è stato eseguito esclusivamente mediante appalto ed il suo risultato economico è stato il seguente:

TRASPORTO SCOLASTICO Conto economico esercizio 2013

RICAVI			
- Contributi utenti	€	47.195,32	
- proventi diversi	€	0,00	
TOTALE RICAVI	€	47.195,32	€ 47.195,32
PERDITA D'ESERCIZIO			€ 274.917,81
TOTALE A PAREGGIO			€ 322.113,13
COSTI			
- Spese di produzione	€	312.407,32	
- Spese per il personale	€	9.705,81	
- Spese di pubblicità	€	0,00	
- Sopravvenienze passive	€	0,00	
- Ammortamenti	€	0,00	
TOTALE COSTI	€	322.113,13	€ 322.113,13

Tale servizio non rientra tra quelli a domanda individuale, il ricavo conseguito, in ogni caso, è pari al 14,65% dei costi sostenuti.

REFEZIONE ED ASSISTENZA AD INABILI ED ANZIANI

La refezione e l'assistenza ad inabili ed anziani rappresenta un servizio a domanda individuale, limitatamente ai casi in cui le famiglie o i ricoverati sono tenuti al versamento di una contribuzione, dal 2006 comprende anche il servizio di assistenza domiciliare collegato direttamente alla consegna dei pasti, ove sono state introdotte misure di contribuzione al servizio.

La relativa gestione in termini economici è stata la seguente:

RICAVI			
- Contributi utenti	€	75.002,00	
Sopravvenienze attive	€	4.432,07	
TOTALE RICAVI	€	79.434,07	€ 79.434,07
PERDITA D'ESERCIZIO			€ 110.339,85
TOTALE A PAREGGIO			€ 189.773,92

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

COSTI			
-	Spese per ricoveri	€	64.017,35
-	Spese per il personale	€	35.429,41
-	appalto servizio ass. domiciliare	€	74.880,74
-	Imposte e tasse (I.V.A. indetraibile)	€	4.264,26
-	Sopravvenienze passive	€	0,00
-	Acquisti	€	11.182,16
	TOTALE COSTI	€	189.773,92
		€	189.773,92

Il risultato dei medesimi servizi, in termini finanziari è stato il seguente

ENTRATA			
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
905	RIMBORSO SPESE DI RICOVERO INABILI	62.651,28	
905	RIMBORSO FORNITURA PRESTAZIONI DI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	39.768,76	
	TOTALE ENTRATA	102.420,04	102.420,04
	Differenza passiva a carico dell'Ente		98.294,21
	TOTALE A PAREGGIO		200.714,25
SPESA			
INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
1100401	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona - Personale	35.429,41	
1100403	Spese per ricoveri	74.989,49	
1100403	Spese per assistenza domiciliare e consegna pasti	77.994,97	
1100402	Spese per acquisto pasti	12.300,38	
	TOTALE SPESA	200.714,25	200.714,25

La contribuzione da parte degli interessati copre il 51,03% della spesa.

L'individuazione di servizi pubblici a domanda individuale, la quantificazione dei relativi costi e delle contribuzioni per l'anno 2013 è stata deliberata con atto del Consiglio Comunale n. 76 del 08/08/2013.

La contribuzione per la totalità dei servizi veniva calcolata nella misura del 21,26% rispetto alla totalità dei costi.

Tra i servizi a domanda individuale venivano ricompresi anche quelli relativi alla concessione di Villa Contarini dei Leoni, nel corso dell'esercizio tra i locali concedibili sono stati introdotti quelli destinati all'"Arcipelago Progetti" di via Borromini, i locali dell'auditorium presso la Biblioteca di Oriago (dal 01.09.2013 a seguito della revoca dell'Istituzione Comunale) e dell'ostello della gioventù, le risultanze vengono di seguito riportate:

ENTRATA			
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
880	INTROITI CONCESSIONI VILLA DEI LEONI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	5.305,46	
880	INCASSI DERIVANTI DA CONCESSIONI AUDITORIUM - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	875,22	
880	PROVENTI CONCESSIONE IN USO OSTELLO DELLA GIOVENTU' - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	31.303,69	
725	PROVENTI USO LOCALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	1.017,60	
	TOTALE ENTRATA	38.501,97	38.501,97
SPESA			
INTERV.	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
1050203	GESTIONE VILLA DEI LEONI: PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	12.502,54	
1050203	GESTIONE AUDITORIUM PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	4.189,40	
1100403	PRESTAZIONI PER SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI (LOCALI VIA BORROMINI)	4.353,41	
	TOTALE SPESA	21.045,35	21.045,35
	DIFFERENZA ATTIVA		17.456,62
	TOTALE A PAREGGIO		38.501,97

A consuntivo l'incidenza della contribuzione viene quantificata al 25,08%, come illustrato dal seguente prospetto che segue raffronta le previsioni iniziali e le risultanze a consuntivo, distinte per i singoli servizi a domanda individuale:

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE EROGATI	PREVENTIVO			CONSUNTIVO		
	SPESE	ENTRATE	% DI CONTR.	SPESE	ENTRATE	% DI CONTR.
1. Asilo Nido	102.747,50	42.000,00	40,88	76.555,10	42.113,05	55,01
2. Attivita' teatrale	193.650,73	10.000,00	5,16	225.331,86	17.351,78	7,70
3. Concessione uso locali (Villa dei Leoni, via Borromini e auditorium biblioteca di Oriago)	19.685,00	5.500,00	27,94	21.045,35	7.198,28	34,20
4. Ostello della Gioventù		45.000,00	100,00	0,00	31.303,69	100,00
5. Parcheggi a pagamento		14.000,00	100,00	0,00	6.326,45	100,00
6. Refezione scolastica	564.900,00	62.100,00	10,99	537.971,12	59.500,66	11,06
7. Refezione ed assistenza ad inabili ed anziani	211.795,70	53.710,00	25,36	200.714,25	102.420,04	51,03
TOTALE	1.092.778,93	232.310,00	21,26	1.061.617,68	266.213,95	25,08

Per i medesimi servizi il risultato conseguito, in termini economici, è stato il seguente, **tenuto conto**, per quanto attiene al servizio di refezione scolastica, **degli introiti figurativi dalle famiglie percepiti direttamente da SE.RI.M.I.**:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE EROGATI	DATI ECONOMICI		
	COSTI	RICAVI	% DI CONTR.
1. Asilo Nido	89.546,46	42.408,75	47,36
2. Attivita' teatrale	208.560,55	17.801,82	8,54
3. Concessione locali Villa dei Leoni, via Borromini, ostello e auditorium biblioteca di Oriago	7.091,39	9.188,14	129,56
4. Parcheggi a pagamento	0,00	6.326,45	100,00
5. Refezione scolastica	1.515.226,53	1.044.498,72	66,69
6. Refezione ed assistenza ad inabili ed anziani	189.773,92	79.434,07	41,86
TOTALE	2.010.198,85	1.199.657,95	59,67

D) ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI.

Nelle categorie del titolo IV, la realizzazione dell'entrata è contraddistinta dai seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.635.000,00	770.500,00	280.100,00	10,63	277.400,00	99,04
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLO STATO		171.040,00	85.520,00	==	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLA REGIONE	450.000,00	450.000,00	427.240,86	94,94	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	100.000,00	139.500,00	149.500,00	149,50	3.000,00	2,01
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	1.900.000,00	1.781.822,56	1.289.843,88	67,89	526.675,43	40,83
RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.085.000,00	3.312.862,56	2.232.204,74	43,90	807.075,43	36,16

Nel titolo IV° l'accertamento realizzato è stato di € 2.232.204,74 nelle illustrazioni che seguono vengono indicati i movimenti più significativi, distinti per categoria.

1) ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI.

L'entrata in tale categoria viene accertata nella misura di € 280.100,00, così suddivisa:

-ALIENAZIONE N. 2 CICLOMOTORI MALAGUTI TIPO ZJM 42/D TELAIO 4204233 E 4212585	€	400,00
-Proventi concessione loculi e ossari	€	279.700,00
	€	280.100,00

2) TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLO STATO.

Tra i trasferimenti straordinari di capitali dallo Stato, non previsti inizialmente, l'entrata accertata è stata realizzata in € **85.520,00** relativa al contributo per rimozione amianto copertura palestra e sistemi Sicurezza antincendio scuola media Malcontenta (DGR 1816/2013).

3) TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLA REGIONE.

L'entrata in tale categoria viene accertata nella misura di € 427.240,26, così suddivisa:

-ADEGUAMENTO NORMATIVO SC. ELEMENTARE 'MORANTE' - DGR2876/09 -	€	327.240,86
-COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA - DELIBERA REGIONE N. 2741 DEL 24/12/12	€	100.000,00
	€	427.240,86

4) TRASFERIMENTO DI CAPITALI DA ALTRI ENTI PUBBLICI.

In questa categoria si è verificata un'entrata, prevista inizialmente in euro 100.000,00, di € 149.500,00, così suddivisa:

-CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO SPESA REDAZIONE PIANO DELLE ACQUE	€	10.000,00
-TRASFERIMENTI F.DI U.E. PER RESTAURO SCUDERIE VILLA LEVI MORENOS - DELIBERA CONSIGLIO AMM.NE GAL N. 30 DEL 27/6/13	€	60.000,00
-TRASFERIMENTI F.DI U.E. PER RESTAURO CANCELLATA E GIARDINO VILLA LEVI MORENOS - DELIBERA CONSIGLIO AMM.NE GAL N. 33 DEL 27/6/1	€	40.000,00
-TRASFERIMENTO F.DI U.E. PER AREA INFORMATIVA C/O OSTELLO - DELIBERA CONS. AMM.NE GAL N. 30 DEL 27/6/13	€	39.500,00
	€	149.500,00

5) TRASFERIMENTO DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI.

In questa categoria sono state accertate entrate per € 1.255.142,06, realizzate con i seguenti proventi derivanti dai permessi a costruire e sanzioni urbanistiche ed ambientali, ed entrate per € 34.701,82 relative a contributi diversi

Contributi diversi da altri soggetti	34.701,82
Proventi per permessi a costruire a scomputo di opere	743.478,45
Monetizzazione standard a parcheggio	33.624,71
Proventi concessioni ad edificare	448.614,16
Sanzioni ambientali	25.249,18
Proventi derivanti da abusi edilizi	4.175,56
TOTALE	1.289.843,88

L'utilizzo dei proventi per concessioni di edificare, confrontato anche con l'andamento dei precedenti due esercizi è stato così definito:

	€	Destinazioni 2013	2013	2012	2011
proventi destinati al finanziamento di spese correnti	€	162.625,68	36,25	52,96	60,2
proventi destinati al finanziamento di spese d'investimento	€	285.988,48	63,75	47,04	39,6
proventi confluiti nell'avanzo di gestione	€	0	0	0	0,2
totale	€	448.614,16	100	100	100

6) RISCOSSIONE DI CREDITI.

In questa categoria non si è verificata alcuna entrata.

L'utilizzo dei proventi accertati per le entrate di cui al presente titolo viene riportato nella parte della presente relazione destinata agli investimenti.

E) ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Nel corso del 2013 non sono stati assunti mutui e non sono state richieste anticipazioni di cassa al tesoriere comunale.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
ANTICIPAZIONI DI CASSA	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	==	0,00	0,00
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	==	0,00	0,00

F) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Nel titolo VI la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	ACCERTAMENTI 3	% SU 1	RISCOSSIONI 4	% SU 3
PARTITE DI GIRO	4.471.000,00	4.471.000,00	1.792.545,18	40,09	1.689.287,71	94,24

G) ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE

Le entrate non ripetitive previste e realizzate nel corso dell'esercizio 2013 hanno riguardato i seguenti introiti:

CAP.	CODICE	DESCRIZIONE	ENTRATE PREVISTE	ENTRATE ACCERTATE
1105	1010010	IMPOSTA COMUNALE PER IMMOBILI (I.C.I.) - ARRETRATI	100.000,00	96.292,02
1305	103115	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO	294.960,92	181.176,75
TOTALE ENTATE UNA TANTUM			394.960,92	277.468,77

Il relativo utilizzo viene riportato nella tabella che segue, ed è correlato a spese correnti non ripetitive:

CAP:	CODICE	DESCRIZIONE	SPESE PROGRAMMATE	SPESE IMPEGNATE
18300	1010408	SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE INDEBITE O INESIGIBILI	10.000,00	7.657,14
18500	1010408	RESTITUZIONE DI ENTRATE E DI PROVENTI DIVERSI	1.590,50	480,13
27300	1010803	SPESE PER CONSULENZE, LITI E ARBITRAGGI	121.112,70	120.000,00
28400	1010808	FONDO DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI PASSIVITA' ARRETRATE E DEBITI FUORI BILANCIO	5.000,00	2.220,43
28500	1010808	INTERESSI E RIVALUTAZ. DEBITI PREGRESSI	5.000,00	
28901	1010810	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER INSOLUTI TARES	152.671,46	
84600	1080203	GLOBAL SERVICE - ILLUMINAZIONE PUBBLICA, SEMAFORI, ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	40.586,26	33.088,43
109400	1100508	RIMBORSO CONCESSIONI CIMITERIALI	10.000,00	3.266,78
UTILIZZO ENTRATE NON RIPETITIVE TITOLI 1° SPESA			345.960,92	166.712,91

La restante parte, utilizzata per il finanziamento di spese d'investimento, viene illustrata nella tabella che segue:

CAP:	CODICE	DESCRIZIONE	SPESE PROGRAMMATE	SPESE IMPEGNATE
216000	2010805	COMPLETAMENTO ED AGGIORNAMENTO S.I.C. AREA SERVIZI GENERALI, TECNICI E DEMOGRAFICI	45.500,00	45.500,00
231000	2040505	ACQUISTO ATTREZZATURE PER ISTITUTI COMPRENSIVI	3.500,00	3.500,00
UTILIZZO ENTRATE NON RIPETITIVE TITOLO 2° SPESA			49.000,00	49.000,00

Il riepilogo della destinazione delle entrate non ripetitive è sotto riportato

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

DESCRIZIONE	SPESE PROGRAMMATE	SPESE IMPEGNATE
Destinazione entrate non ripetitive al finanziamento di spese non ripetitive del Titolo 1° della Spesa	345.960,92	166.712,91
Destinazione entrate non ripetitive al finanziamento di spese per investimento del Titolo 2° della Spesa	49.000,00	49.000,00
UTILIZZO TOTALE ENTRATE NON RIPETITIVE	394.960,92	215.712,91

H) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il conto consuntivo per l'esercizio 2012 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione disponibile di € 739.924,49, applicato al bilancio per l'esercizio 2013 per la quota di € 674.772,05 ed impegnato per € 449.366,63. L'avanzo è stato destinato al finanziamento delle seguenti spese:

CAP.	CODICE	DESCRIZIONE	APPLICATO AL BILANCIO	IMPEGNATO
diversi	tit. 2°	SPESE IN CONTO CAPITALE	100.000,00	100.000,00
28900	1010810	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	225.405,42	0
31500	1030105	TRASFERIMENTO QUOTA SANZIONI C.D.S. AD ENTI PROPRIETARI DELLE STRADE - ART. 142 C. 12BIS C.D.S. - (CAP. E 3135)	409,50	409,50
310000	3010303	ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI ASSUNTI CON LA CASSA DD.PP.	348.957,13	348.957,13
		AVANZO DESTINATO A SPESA CORRENTE E MUTUI	674.772,05	449.366,63